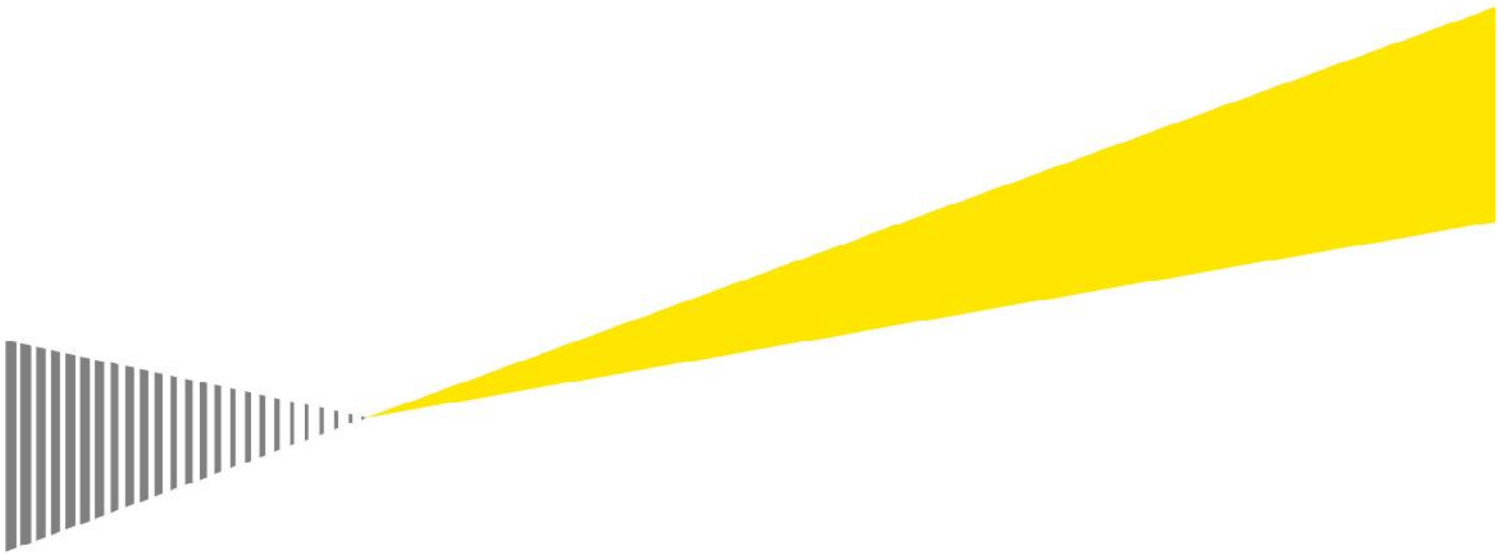


Linio Perú S.A.C.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
junto con el dictamen de los auditores independientes



Building a better
working world



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

Linio Perú S.A.C.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
junto con el dictamen de los auditores independientes**

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

A los Accionistas de Linio Perú S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Linio Perú S.A.C., una sociedad anónima cerrada, subsidiaria de Jade 1364 GmbH & Co Vierte Verwaltungs KG, domiciliada en Alemania, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 a la 26 adjuntas).

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Linio Perú S.A.C. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

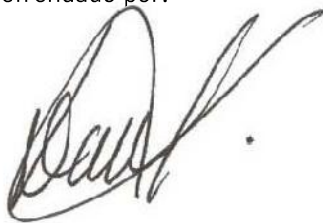
Párrafo explicativo

Los estados financieros han sido preparados asumiendo que la Compañía continuará bajo el principio contable de empresa en marcha. Tal como se explica en la nota 1 a los estados financieros, las pérdidas acumuladas ascienden a S/.61,866,207 al 31 de diciembre de 2014, que reduce su patrimonio neto hasta un importe negativo, con lo cual la Compañía es considerada dentro de la categoría de sociedades irregulares de acuerdo a lo establecido en el artículo N° 407 de la Ley General de Sociedades. Asimismo, la Compañía cuenta con un capital de trabajo negativo, pérdidas operativas recurrentes y flujos de actividades de operación negativos; por tanto, la continuidad de sus operaciones depende del apoyo financiero de su Principal, así como del éxito de las operaciones futuras y los planes de la Gerencia en relación a estos asuntos que se describen en la nota 1. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste si la Compañía no pudiera continuar como empresa en marcha.

Lima, Perú
10 de abril de 2015

Paredes, Zaldívar, Burga & Asociados

Refrendado por:



Daniel Carpio
C.P.C.C. Matrícula No.24098

Linio Perú S.A.C.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Notas	2014 S/.	2013 S/.
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,253,926	1,723,299
Cuentas por cobrar comerciales	4	1,020,332	356,680
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12(e)	998,635	-
Otras cuentas por cobrar	7	1,651,121	357,258
Existencias, neto	5	10,693,613	2,501,502
Impuestos y gastos pagados por anticipado	6	174,875	482,355
Total activo corriente		<u>15,792,502</u>	<u>5,421,094</u>
Activo no corriente			
Impuestos y gastos pagados por anticipado	6	5,083,799	726,255
Otras cuentas por cobrar	7	454,977	83,820
Instalaciones, mobiliario y equipo, neto	8	2,042,885	563,871
Activo intangibles, neto	9	270,084	8,684
Activo por impuesto a las ganancias diferido	10	235,312	194,193
Total activo no corriente		<u>8,087,057</u>	<u>1,576,823</u>
Total activo		<u>23,879,559</u>	<u>6,997,917</u>
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales	11	23,180,561	3,996,434
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12(e)	11,745,093	5,267,798
Tributos, provisiones y otras cuentas por pagar	13	3,108,339	765,535
Préstamos bancarios	14	-	200,000
Total pasivo		<u>38,033,993</u>	<u>10,229,767</u>
Patrimonio neto	15		
Capital social		33,824,385	13,798,245
Capital adicional		13,887,388	2,932,010
Pérdidas acumuladas		(61,866,207)	(19,962,105)
Total patrimonio neto		<u>(14,154,434)</u>	<u>(3,231,850)</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>23,879,559</u>	<u>6,997,917</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Linio Perú S.A.C.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Notas	2014 S/.	2013 S/.
Ventas netas	17	46,004,605	26,033,511
Costo de ventas	18	(42,868,965)	(24,986,941)
		<u>3,135,640</u>	<u>1,046,570</u>
Gastos operativos			
Gastos de administración	19	(10,128,193)	(6,395,076)
Gastos de ventas	20	(34,755,133)	(12,587,815)
Otros ingresos operativos, netos	22	<u>701,866</u>	<u>1,023,768</u>
Pérdida operativa		<u>(41,045,820)</u>	<u>(16,912,553)</u>
Otros ingresos (gastos)			
Ingresos financieros	23	3,678	10,209
Gastos financieros	23	(38,461)	(125,340)
Pérdida por diferencia en cambio, neta	24	<u>(864,618)</u>	<u>(93,499)</u>
Pérdida antes del impuesto a las ganancias		<u>(41,945,221)</u>	<u>(17,121,183)</u>
Impuesto a las ganancias diferido	10	<u>41,119</u>	<u>174,557</u>
Pérdida neta		<u>(41,904,102)</u>	<u>(16,946,626)</u>
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado integral total del ejercicio		<u>(41,904,102)</u>	<u>(16,946,626)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Linio Perú S.A.C.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Capital social S/.	Capital adicional S/.	Pérdidas acumuladas S/.	Total S/.
Saldos al 1 de enero de 2013	5,570,735	-	(3,015,479)	2,555,256
Aporte de capital, nota 15	8,227,510	2,932,010	-	11,159,520
Pérdida neta	-	-	(16,946,626)	(16,946,626)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	13,798,245	2,932,010	(19,962,105)	(3,231,850)
 Transferencia	2,932,010	(2,932,010)	-	-
Aporte de capital, nota 15	17,094,130	13,887,388	-	30,981,518
Pérdida neta	-	-	(41,904,102)	(41,904,102)
 Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>33,824,385</u>	<u>13,887,388</u>	<u>(61,866,207)</u>	<u>(14,154,434)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Linio Perú S.A.C.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	2014 S/.	2013 S/.
Actividades de operación		
Cobranza a clientes	44,219,184	25,715,079
Pago a proveedores de bienes y servicios	(58,379,865)	(31,670,799)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(9,882,514)	(5,893,964)
Pago de tributos	(5,113,216)	(972,052)
Otros pagos relacionados a la actividad	(30,037)	(126,076)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(29,186,448)	(12,947,812)
Actividades de inversión		
Pago por compra de instalaciones, maquinaria y equipo	(1,771,670)	(499,027)
Pago por compra de activos intangibles	(292,773)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(2,064,443)	(499,027)
Actividades de financiamiento		
Aportes de capital	30,981,518	11,159,520
Reembolso de gastos por relacionadas	-	1,043,584
Obtención de deuda de corto plazo	-	200,000
Pago de deuda de corto plazo	(200,000)	-
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	30,781,518	12,403,104
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo en el año	(469,373)	(1,043,735)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,723,299	2,767,034
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1,253,926	1,723,299
Operaciones que no generan flujo de efectivo		
Venta de instalaciones, mobiliario y equipo	-	13,410

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.